



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
CPIA 10 CENTRO TERRITORIALE ISTRUZIONE ADULTI FORMIA
VIA VITRUVIO, 47
04023 FORMIA (LT)
Codice Fiscale: 90062250593 Codice Meccanografico: LTMM14300L

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Il conto consuntivo per l'anno 2017 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 18, 58 e 60 del D.I. n. 44 del 1° febbraio 2001, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui (Mod. L)
- Spese personale (Mod. M)
- Riepilogo spese (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2017 per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale 2017 approvato dal Consiglio d'Istituto il 15/12/2016 con provvedimento n. 34 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.O.F. dell'Istituzione Scolastica

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate – Uscite
Programmazione definitiva	162.206,51	Programmazione definitiva	162.206,51	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	73.408,26	Impegni	116.590,08	<i>Avanzo/Disavanzo di competenza</i> -43.181,82
competenza	70.635,99	competenza	112.223,72	<i>Saldo di cassa corrente (a)</i>
Riscossioni	69.960,06	Pagamenti	1.445,27	26.927,06
residui		residui		<i>Residui dell'anno attivi/passivi</i>
Somme rimaste da riscuotere	2.772,27	Somme rimaste da pagare	4.366,36	-1.594,09
(+)		(+)		
Residui non riscossi anni precedenti	4.550,50	Residui non pagati anni precedenti	0,00	
(=)		(=)		
Totale residui attivi	7.322,77	Totale residui passivi	4.366,36	<i>Sbilancio residui (b)</i> 2.956,41
			Saldo cassa iniziale (c)	15.732,96
				<i>(a+b+c)</i> 45.616,43

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

CONTO FINANZIARIO 2017

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
Avanzo di amministrazione presunto	88.798,25	0,00	-
Finanziamenti dello Stato	19.949,34	19.949,34	100,00%
Finanziamenti dalla Regione	47.800,30	47.800,30	100,00%
Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	0,00	0,00	-
Contributi da Privati	5.206,20	5.206,20	100,00%
Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	-
Altre Entrate	452,42	452,42	100,00%
Mutui	0,00	0,00	-
Totale entrate	162.206,51	73.408,26	
Disavanzo di competenza		43.181,82	
Totale a pareggio		116.590,08	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto.

Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2017.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

AGGREGATO 01 – Avanzo di amministrazione

Aggr. 01 Voce 01 – Avanzo di amministrazione non vincolato

Previsione iniziale € 7.530,76
 Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 7.530,76

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 01 Voce 02 – Avanzo di amministrazione vincolato

Previsione iniziale € 81.267,49
 Veriazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione

Previsione definitiva € 81.267,49

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Differenza tra minori accertamenti e minori impegni (radiazioni) €

0,00

AGGREGATO 02 – Finanziamenti dello Stato

Aggr. 02 Voce 01 – Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 3.466,67
Variazioni in corso d'anno € 13.328,02

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/02/2017	2	E	7.475,55	funzionamento amministrativo didattico anno 2017-8/12
29/05/2017	5	E	3.976,38	funzionamento amministrativo didattico
16/10/2017	11	E	1.876,09	FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO

Previsione definitiva € 16.794,69
Somme accertate € 16.794,69
Riscosso € 16.794,69
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 03 – Altri finanziamenti non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 2.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/12/2017	15	E	2.154,65	contributi vari pnsd 2017/0820/07

Previsione definitiva € 2.154,65
Somme accertate € 2.154,65
Riscosso € 2.154,65
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:

Aggr. 02 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.000,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
27/12/2017	14	E	1.000,00	contributo psdn animatore digitale anno 2017

Previsione definitiva € 1.000,00
Somme accertate € 1.000,00
Riscosso € 1.000,00
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna - Annotazioni:

Aggr. 03 Voce 04 – Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 47.800,30

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/06/2017	1	C	42.672,46	finanziamento progetto Prils Lazio 4
16/10/2017	2	C	5.127,84	finanziamento progetto FAMI FUTURO SEMPLICE 1° TRANCE CUP E46D17000030004 PROGETTO 15

Previsione definitiva € 47.800,30
Somme accertate € 47.800,30
Riscosso € 45.028,03
Rimaste da riscuotere € 2.772,27 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 03 – Altri non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 4.275,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/02/2017	3	E	1.795,60	contributo volontario assicurazione alunni
29/05/2017	6	E	250,00	contributo volontario alunni
04/12/2017	12	E	2.230,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI

Previsione definitiva € 4.275,60
Somme accertate € 4.275,60
Riscosso € 4.275,60
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 05 Voce 04 – Altri vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 930,60

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
22/02/2017	3	E	930,60	contributo volontario assicurazione alunni

Previsione definitiva € 930,60
Somme accertate € 930,60
Riscosso € 930,60
Rimaste da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

Aggr. 07 Voce 04 – Diverse

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 452,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
29/05/2017	7	E	452,42	carta docente

Previsione definitiva	€	452,42	
Somme accertate	€	452,42	
Riscosso	€	452,42	
Rimaste da riscuotere	€	0,00	(residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a) *
Attività	29.949,07	8.732,42	29,16%
Progetti	132.222,44	107.857,66	81,57%
Gestioni economiche	0,00	0,00	-
Fondo di riserva	35,00	0,00	-
Totale spese	162.206,51	116.590,08	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		116.590,08	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività.

Attività - A01 - Funzionamento amministrativo generale

Funzionamento amministrativo generale

Previsione iniziale	€	9.962,43
Variazioni in corso d'anno	€	18.534,22

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/02/2017	2	E	2/2	200,00	funzionamento amministrativo didattico anno 2017-8/12
22/02/2017	2	E	2/3	2.000,00	funzionamento amministrativo didattico anno 2017-8/12
22/02/2017	2	E	3/6	5.275,55	funzionamento amministrativo didattico anno 2017-8/12
22/02/2017	3	E	3/2	1.795,60	contributo volontario assicurazione alunni
22/02/2017	3	E	3/12	930,60	contributo volontario assicurazione alunni
29/05/2017	5	E	2/1	3.976,38	funzionamento amministrativo didattico
29/05/2017	6	E	2/3	250,00	contributo volontario alunni
16/10/2017	11	E	2/1	76,09	FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO
16/10/2017	11	E	2/3	1.780,00	FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO
16/10/2017	11	E	3/11	20,00	FINANZIAMENTO FUNZIONAMENTO AMM.VO DIDATTICO
04/12/2017	12	E	3/12	2.230,00	CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI
27/12/2017		E	2/1	-38,60	STORNO
27/12/2017		E	2/2	38,60	STORNO

27/12/2017		E	3/7	-73,00	STORNO
27/12/2017		E	6/3	73,00	STORNO

Previsione definitiva	€	28.496,65	
Somme impegnate	€	8.280,00	
Pagato	€	8.157,51	
Rimasto da pagare	€	122,49	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	26.936,65	
Residua disponibilità finanziarie	€	18.656,65	

Annotazioni:

Attività - A02 - Funzionamento didattico generale

Funzionamento didattico generale

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	452,42

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/05/2017	7	E	3/5	452,42	carta docente

Previsione definitiva	€	452,42	
Somme impegnate	€	452,42	
Pagato	€	452,42	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	452,42	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Annotazioni:

Attività - A04 - Spese d'investimento

Spese d'investimento

Previsione iniziale	€	1.000,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	1.000,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.000,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	1.000,00	

Annotazioni:

Progetti - P01 - PRILS LAZIO

PRILS LAZIO

Previsione iniziale	€	622,25
Variazioni in corso d'anno	€	42.672,46

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
29/06/2017	1	C	1/10	42.672,46	finanziamento progetto Prils Lazio 4
20/11/2017		E	1/10	-11.021,05	STORNO PROGETTO PRILS AZIONE1- N.PROG 1042
20/11/2017		E	1/11	9.175,45	STORNO PROGETTO PRILS AZIONE1- N.PROG 1042
20/11/2017		E	2/1	695,60	STORNO PROGETTO PRILS AZIONE1- N.PROG 1042
20/11/2017		E	3/6	-500,00	STORNO PROGETTO PRILS AZIONE1- N.PROG 1042
20/11/2017		E	4/3	1.650,00	STORNO PROGETTO PRILS AZIONE1- N.PROG 1042

Previsione definitiva	€	43.294,71	
Somme impegnate	€	35.176,07	
Pagato	€	35.160,07	
Rimasto da pagare	€	16,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	43.294,71	
Residua disponibilità finanziarie	€	8.118,64	

Annotazioni:

Progetti - P02 - PROGETTO SPRAR

PROGETTO SPRAR

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione

Previsione definitiva	€	0,00	
Somme impegnate	€	0,00	
Pagato	€	0,00	
Rimasto da pagare	€	0,00	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	0,00	
Residua disponibilità finanziarie	€	0,00	

Annotazioni:

Progetti - P03 - Prefettura test per stranieri

Prefettura test per stranieri

Previsione iniziale	€	27.488,92
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
07/02/2017	1	E	1/10	-6.135,00	storno
07/02/2017	1	E	1/11	6.135,00	storno
27/12/2017		E	1/10	-495,56	STORNO
27/12/2017		E	2/1	495,56	STORNO

Previsione definitiva	€	27.488,92	
Somme impegnate	€	27.093,01	
Pagato	€	27.004,22	
Rimasto da pagare	€	88,79	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	27.488,92	
Residua disponibilità finanziarie	€	395,91	

Annotazioni:

Progetti - P04 - Progetto D.M. 435 art 26 lettera a+b

Progetto D.M. 435 art 26 lettera a+b

Previsione iniziale € 7.156,32
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
------	------------	------------------------------	---------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 7.156,32
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 7.156,32
Residua disponibilità finanz € **7.156,32**

Annotazioni:

Progetti - P06 - NAVIGANDO IN VELOCITA'

NAVIGANDO IN VELOCITA' PON 10,8,1A3-FESRPON-LA-2016-1

Previsione iniziale € 46.000,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
22/02/2017	4	E	1/10	-226,48	storno
22/02/2017	4	E	1/11	226,48	storno
22/02/2017	4	E	2/3	-6.570,00	storno
22/02/2017	4	E	6/3	6.570,00	storno

Previsione definitiva € 46.000,00
Somme impegnate € 45.588,58
Pagato € 41.449,50
Rimasto da pagare € 4.139,08 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 46.000,00
Residua disponibilità finanz € **411,42**

Annotazioni:

Progetti - P07 - PROGETTO FAMI FUTURO SEMPLICE

PROGETTO FAMI FUTURO SEMPLICE

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 5.127,84

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
16/10/2017	2	C	1/10	5.127,84	finanziamento progetto FAMI FUTURO SEMPLICE 1° TRANCE CUP E46D17000030004 PROGETTO 15

Previsione definitiva € 5.127,84
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate)
Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati € 5.127,84
Residua disponibilità finanz € **5.127,84**

Annotazioni:

Progetti - P08 - progetto animatore digitale

progetto animatore digitale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.154,65

Data	N. Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Tipo Conto	Importo	Descrizione
27/12/2017	14	E	3/5	1.000,00	contributo psdn animatore digitale anno 2017
27/12/2017	15	E	1/10	2.154,65	contributi vari pnsd 2017/0820/07

Previsione definitiva € 3.154,65
Somme impegnate € 0,00
Pagato € 0,00
Rimasto da pagare € 0,00 (*residui passivi elencati analiticamente nel modello L entrate*)
*Avanzo di amministrazione +
accertamenti assegnati* € 3.154,65
Residua disponibilità finanz € **3.154,65**

Annotazioni:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA			
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		€	15.732,96
Ammontare somme riscosse:			
a) in conto competenza	€	70.635,99	
b) in conto residui	€	69.960,06	
		Totale	€ 140.596,05
Ammontare dei pagamenti eseguiti:			
c) in conto competenza	€	112.223,72	
d) in conto residui	€	1.445,27	
		Totale	€ 113.668,99
Fondo di cassa a fine esercizio		€	42.660,02
Avanzo (o disavanzo) complessivo di fine esercizio			
- Residui attivi	€	7.322,77	
- Residui passivi	€	4.366,36	
Avanzo (o disavanzo) di amministrazione a fine esercizio		€	45.616,43

Note relative alla situazione amministrativa:

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	1.984,95	29.303,32	31.288,27
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni	1.984,95	29.303,32	31.288,27
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	74.510,56	-67.187,79	7.322,77
Attività finanziarie non facenti parte delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	15.732,96	26.927,06	42.660,02
Totale disponibilità	90.243,52	-40.260,73	49.982,79
Deficit patrimoniale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ATTIVO	92.228,47	-10.957,41	81.271,06
Passività	Situazione all'1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	1.445,27	2.921,09	4.366,36
Totale Debiti	1.445,27	2.921,09	4.366,36
Consistenza patrimoniale	90.783,20	-13.878,50	76.904,70
TOTALE PASSIVO	92.228,47	-10.957,41	81.271,06
Note relative alla situazione patrimoniale:			

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da Riscuotere	Residui esercizio	Totale redidui
Attivi	74.510,56	0,00	74.510,56	69.960,06	4.550,50	2.772,27	7.322,77
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da Pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	1.445,27	0,00	1.445,27	1.445,27	0,00	4.366,36	4.366,36

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività (art.19 del regolamento) ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Personale	58.644,55	50,30%
02	Beni di consumo	7.161,91	6,14%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	7.552,52	6,48%
04	Altre spese	1.708,60	1,47%
05	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
06	Beni d'investimento	41.522,50	35,61%
07	Oneri finanziari	0,00	0,00%
08	Rimborsi e poste correttive	0,00	0,00%
	Totale generale	116.590,08	100%

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario 2017 è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € 300,00 anticipato al D.S.G.A. con mandato n. 21 del 08/02/2017 - 40 del 18/05/2017 è stato regolarmente restituito con apposita reversale n. 43 del 18/12/2017.

I movimenti sulle partite di giro in entrata ed in uscita (anticipo, reintegri e restituzione anticipo) non sono presenti nei modelli H (conto finanziario), K (stato patrimoniale), J (situazione amministrativa definitiva) e nel modello N (riepilogo per tipologia di spesa); come indicato da una FAQ presente sul sito del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{67.749,64}{73.408,26} = \mathbf{0,92}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 02 e 03) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{5.658,62}{73.408,26} = \mathbf{0,08}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{73.408,26}{73.408,26} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{2.772,27}{73.408,26} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{69.960,06}{74.510,56} = \mathbf{0,94}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

$$\frac{\text{Totale residui attivi a fine anno}}{\text{Totale accertamenti + Residui attivi}} = \frac{7.322,77}{147.918,82} = \mathbf{0,05}$$

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA' DIDATTICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A02 e di tutti i progetti, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A02 + Impegni Progetti}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{108.310,08}{116.590,08} = \mathbf{0,93}$$

INDICE SPESE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi all'aggregato A01, al totale degli impegni.

$$\frac{\text{Impegni A01}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{8.280,00}{116.590,08} = \mathbf{0,07}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Impegni non pagati}}{\text{Totale Impegni}} = \frac{4.366,36}{116.590,08} = \mathbf{0,04}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

$$\frac{\text{Pagamenti residui passivi}}{\text{Residui passivi iniziali}} = \frac{1.445,27}{1.445,27} = \mathbf{1,00}$$

Totale residui passivi

1.445,27

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno

4.366,36

Totale impegni + Residui passivi

118.035,35

= **0,04**

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni

116.590,08

Numero alunni

350

= **333,11**

SPESA AMMINISTRATIVA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni dell'aggregato A01 e il numero degli alunni

Totale impegni A01

8.280,00

Numero alunni

350

= **23,66**

CONCLUSIONI

Sulla scorta di quanto sopra esposto, tutti gli obiettivi previsti dal PTOF sono da considerarsi raggiunti.

In particolare, attraverso la realizzazione del Progetto PRILS Lazio, si è avuto modo di intercettare un'utenza più ampia, avendo organizzato dei corsi in orario antimeridiano, ed un gran numero di donne straniere di prima immigrazione. Tale progetto, che vedrà il completamento nell'anno finanziario 2018, e per il quale al CPIA 10 è stata assegnato un finanziamento di euro 43.294,71 in qualità di scuola affidataria avente come scuola partner il CPIA 5 di Viterbo, ha comportato un impegno di spesa per l'anno 2017 di euro 35.160,07 ed una ricaduta positiva in termini di gradimento sia dei docenti coinvolti che degli studenti iscritti.

Non è da sottovalutare l'importanza che il CPIA 10 attribuisce alla collaborazione con la Prefettura di Latina relativamente alla somministrazione dei test di conoscenza della lingua italiana agli stranieri richiedenti il permesso di soggiorno e non inseriti nel percorso di istruzione e formazione istituzionale. Tali test, non solo danno una visibilità istituzionale al CPIA, ma sono esempio di collaborazione tra le PP.AA..

Nota a parte merita il progetto PON FESR, NAVIGANDO IN VELOCITA', il cui finanziamento europeo non è stato ancora totalmente attribuito, presumibilmente in attesa dei controlli di I e II livello, residuando ancora la somma di euro 4.139,08, necessaria per il saldo di alcune figure necessarie all'attuazione del Piano.

L'azione organizzativo- didattica, inoltre, ha consentito, nel corso dell'anno scolastico 2016/2017, di non solo quasi raddoppiare il numero delle certificazioni A2, ma anche di incrementare fortemente il totale degli adulti che hanno sostenuto e superato gli esami conclusivi del I ciclo di istruzione a seguito di una costante frequenza delle lezioni e della realizzazione di quanto previsto dal PFI.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Daniela Caianiello